

Association Développement Emploi Formation Plus - ADEF +
Association Loi 1901

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018



**Association Développement Emploi Formation Plus - ADEF +
Association Loi 1901**

2 rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Développement Emploi Formation Plus - ADEF +, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreur.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 12 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
implid Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned over the text 'Le Commissaire aux Comptes implid Audit'.

Philippe SAULNIER
Associé

BILAN - ACTIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif	Valeurs au 31/12/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
ACTIF						
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	24 553	23 397	1 157	1 737		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				3		3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	387 007	299 155	87 852	109 008		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 266		26 266	26 210		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	437 827	322 552	115 275	4	136 955	4
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	11 258		11 258	4 969		
Créances				85		80
Clients (3)	1 583 971		1 583 971	1 315 734		
Clients douteux, litigieux (3)	288 027	236 681	51 346	64 899		
Clients factures à établir (3)	532 782		532 782	519 176		
Autres créances (3)	627 960		627 960	666 638		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1		1
Actions propres						
Autres titres	41 168		41 168	41 168		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	311 078		311 078	438 401	14	
Charges constatées d'avance (3)	16 413		16 413	27 976	1	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 412 658	236 681	3 175 977	97	3 078 961	96
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 850 485	559 233	3 291 252	100	3 215 916	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 351 952	41	1 349 251	42
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 862	1	2 701	
SITUATION NETTE	1 380 814	42	1 351 952	42
Subventions d'investissement	4 441		8 142	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 385 255	42	1 360 094	42
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	38 724		38 724	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	38 724	1	38 724	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	702		212 399	7
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 174		15 361	
Fournisseurs	278 920	8	180 280	6
Fournisseurs, factures non parvenues	98 242	3	123 747	4
Dettes fiscales et sociales	1 200 613	36	1 183 034	37
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	260 060	8	83 872	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 561	1	18 406	1
TOTAL DETTES	1 867 273	57	1 817 098	57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 291 252	100	3 215 916	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 867 273

1 817 098

211 816

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 963 592	100	5 380 586	100	583 005	11
Montant net du chiffre d'affaires	5 963 592	100	5 380 586	100	583 005	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	939 225	16	823 652	15	115 573	14
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	81 513	1	30 293	1	51 220	169
Autres produits	1 239		1 394		-155	-11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 985 569	117	6 235 926	116	749 644	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	786 091	13	735 090	14	51 001	7
Impôts, taxes et versements assimilés	208 789	4	186 136	3	22 653	12
Salaires et traitements	4 698 018	79	4 168 164	77	529 854	13
Charges sociales	1 165 712	20	995 100	18	170 612	17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	35 997	1	37 277	1	-1 280	-3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	7 651		74 443	1	-66 792	-90
Dotations aux provisions						
Autres charges	59 602	1	44 125	1	15 477	35
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 961 860	117	6 240 334	116	721 525	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	23 710		-4 409		28 118	-638
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

3 031
1 171

55 571
11 815



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	80		271		-191	-70
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	80		271		-191	-70
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			4 346		-4 346	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			4 346		-4 346	-100
RÉSULTAT FINANCIER	80		-4 076		4 156	-102
RÉSULTAT COURANT avant impôts	23 790		-8 484		32 274	-380
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 545		55 638	1	-52 093	-94
Sur opérations en capital	3 701		3 701			
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 246		59 339	1	-52 093	-88
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 175		12 130		-9 956	-82
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			38 724	1	-38 724	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 175		50 854	1	-48 680	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 072		8 485		-3 413	-40
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			-2 700		2 700	-100
TOTAL DES PRODUITS	6 992 896	117	6 295 536	117	697 360	11
TOTAL DES CHARGES	6 964 034	117	6 292 835	117	671 199	11
Bénéfice ou Perte	28 862		2 701		26 161	969

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NA
CRÉDIT BAIL		NA
LOCATIONS		NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NA
ÉTAT DES STOCKS		NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		NA
ENTREPRISES LIÉES		NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NA
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT		NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NA
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS		NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0	
LES EFFECTIFS		NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0	
TRANSFERTS DE CHARGES		NA
COMMENTAIRES		NA



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 3 291 252.02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 28 861.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Litige salarié :

L'association a été convoquée devant le conseil des prud'hommes à la suite d'un litige avec un ancien salarié. Par jugement du 29/05/2017, l'association a été condamnée à verser la somme de 38 724 € au salarié. L'association a fait appel de cette décision.

Au 31/12/2017, l'association avait constaté en charge exceptionnelle une provision pour risque à hauteur de cette condamnation, soit 38 724 €.

L'audience en appel est fixée au 29/05/2019.

Au 31/12/2018, la provision a été maintenue.

Le résultat n'est pas impacté sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel de bureau	1 à 5 ans
- Logiciels	1 à 3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	24 553			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		134 778	3 001	
		Matériel de transport		121 069		
	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique		116 995	11 260	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL	372 842	14 261		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		26 210		56	
		TOTAL	26 210	56		
		TOTAL GENERAL	423 605	14 317		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			24 553	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				137 779
		Matériel de transport				121 069
	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			95	128 160
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL		95	387 007	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				26 266	
		TOTAL			26 266	
		TOTAL GENERAL	95		437 827	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.				
TOTAL				23 396
Autres immobilisations incorporelles	22 816	580		
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				77 056
Inst. générales agencem. amén.	63 828	13 228		113 711
Autres immob. corporelles	103 396	10 315	95	108 389
Matériel de transport	96 610	11 874		
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	263 834	35 417	95	299 155
TOTAL GENERAL	286 650	35 997	95	322 552

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Const.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	295 786	7 651	66 756	236 681
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	295 786	7 651	66 756	236 681

ACTIF CIRCULANT

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	26 266		26 266
		Clients douteux ou litigieux	288 027		288 027
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	2 116 753	2 116 753	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	300	300	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 670	1 670	
		Impôts sur les bénéfices	263 585	263 585	
		Etat & autres	72 401	72 401	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		coll. publiques	173 435	173 435	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	127 827	127 827		
	Charges constatées d'avance	16 413	16 413		
	TOTAUX	3 086 678	2 772 385	314 293	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		16 413
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	16 413

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		532 782
Autres créances		185 242
Disponibilités		100
	TOTAL	718 125



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	702	702		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	377 163	377 163		
Personnel & comptes rattachés	319 111	319 111		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	311 488	311 488		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	403 128	403 128		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	166 886	166 886		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	271 234	271 234		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 561	17 561		
TOTAUX	1 867 273	1 867 273		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 561
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 561

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 242
Dettes fiscales et sociales	335 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	44 581
TOTAL DES CHARGES À PAYER	478 619



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 256 925 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

ENGAGEMENTS

ASSO ADEF PLUS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautonnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Caution société générale sur activité de travail temporaire (8% CA N-1)	430 447					430 447
TOTAL	430 447					430 447